

ABSTRAK

ANALISA PENGARUH KINERJA KEUANGAN PERUSAHAAN TERHADAP RETURN SAHAM PADA PERUSAHAAN MANUFAKTUR YANG TERDAFTAR DI BURSA EFEK INDONESIA

Anatasia Ema Liwun
142070135

Penelitian empiris ini dimaksudkan untuk mengetahui pengaruh rasio keuangan perusahaan yang meliputi : *Return On Asset (ROA)*, *Return On Equity (ROE)*, *Earning Per Share (EPS)*, *Current Ratio (CR)*, *Debt to Equity Ratio (DER)*, *Total Asset Turn Over (TATO)*, *Dividen Payout Ratio (DPR)* terhadap *Return* saham.

Populasi dalam penelitian ini adalah seluruh perusahaan manufaktur yang tercatat (*listing*) di Bursa Efek Indonesia selama tahun 2008 sampai dengan 2010. Sampel pada penelitian ini diambil dengan menggunakan metode *purposive sampling*, jumlah perusahaan yang memenuhi kriteria penelitian sebanyak 130 perusahaan. Data yang digunakan dalam penelitian ini adalah data sekunder yang diambil dari Bursa Efek Indonesia, Pusat Referensi Pasar Modal (PRPM), dan buku *Indonesia Capital Market Directory (ICMD)*.

Penelitian ini meliputi variabel independen dan dependen, variabel independennya yang meliputi : *Return On Asset (ROA)*, *Return On Equity (ROE)*, *Earning Per Share (EPS)*, *Current Ratio (CR)*, *Debt to Equity Ratio (DER)*, *Total Asset Turn Over (TATO)*, *Dividen Payout Ratio (DPR)*, sedangkan variabel dependennya adalah *Return* saham. Dalam penelitian ini digunakan uji asumsi klasik terlebih dahulu sebelum menguji hipotesis penelitian, dan analisis data yang digunakan adalah regresi linier berganda.

Hasil analisis regresi linier berganda menunjukkan bahwa : *Return On Assets (ROA)* tidak berpengaruh terhadap *return* saham, *Return on Equity (ROE)* tidak berpengaruh terhadap *return* saham, *Earning per Share (EPS)* berpengaruh signifikan dan positif terhadap *return* saham, *Current Ratio (CR)* tidak berpengaruh terhadap *return* saham, *Debt To Equity Ratio (DER)* tidak berpengaruh terhadap *return* saham, *Total Asset Turn Over (TATO)* tidak berpengaruh terhadap *return* saham, dan *Deviden Payout Ratio (DPR)* berpengaruh signifikan dan positif terhadap *return* saham.

Kata kunci : Kinerja Keuangan, *Return* Saham.